

REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o. Imotski

za reviziju , računovodstvo i porezno savjetovanje, Bruna Bušića bb,

e-mail: revizija.susnjar@gmail.com , tel /fax: 021 670 028

IZVOR PLOČE d.o.o. Ploče

Revizija godišnjih finansijskih izvještaja za 2020. godinu

Imotski , srpanj 2021.

SADRŽAJ

Izjava o odgovornosti Uprave	3
Izvješće neovisnog revizora	4-6
Bilanca	7
Račun dobiti i gubitka	8
Bilješke	9- 29

Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava je dužna osigurati da godišnji finansijski izvještaji za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar.nov.br. 78/15., 134/15., 120/16., 116/18., 42/20. i 47/20.) i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (Nar.nov.br. 86/2015.) koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja tako da prikazuju istinit i fer prikaz finansijskog stanja, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčanih tijekova Društva za navedeno razdoblje.

Na osnovi provedenih istraživanja ,Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajućih resursa za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti, te je usvojila načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanu finansijskih izvještaja.

Kod izrade finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna za :

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- primjenu važećih standarda finansijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u finansijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja ; i
- izradu finansijskih izvještaja uz pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u bilo koje doba sa prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva kao i njihovu usklađenost sa važećim Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja .

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva , pa stoga i za poduzimanje mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Za i u ime Uprave:

Boris Palac, član uprave

IZVOR PLOČE d.o.o.



Ploče , 21. srpnja 2021.godine

REVIZIJA ŠUŠNjar d.o.o.

za poslove revizije

Bruna Bušića b.b.

21260 Imotski

HRVATSKA

Tel: +385(0)21 670 028

Faks: +385(0)21 670 028

E-mail: revizija.susnjar@gmail.com

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Članu društva IZVOR PLOČE d.o.o. Ploče

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva IZVOR PLOČE d.o.o.(Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje , uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31.prosinca 2020., njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima)

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa HSFI-ima i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja koje je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora obavljena u skladu koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječe na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih godišnjih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također :

- prepoznajemo i procjenujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostačni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krovotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazeњe internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola društva.
- ocjenujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju.

Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja , uključujući i objave , kao i odražavaju li godišnji finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s , između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješćivanje na temelju čl. 36. i čl. 107. Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo , u skladu s čl. 36. i čl.107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih finansijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu Društva IZVOR PLOČE d.o.o. i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o osnovnoj najnižoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2020. godinu Društva IZVOR PLOČE d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano sa 21. srpnja 2021.

REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o. za reviziju

Bruna Bušića b.b.

21260 Imotski

Hrvatska

Ovlašteni revizor : Milan Šušnjar

U ime i za REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o.

Imotski, 21.07.2021.

Milan Šušnjar, direktor

Milan Šušnjar, ovlašteni revizor

REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o.

I M O T S K I

Bruna Bušića bb

BILANCA
na dan 31. prosinca 2020. godinu

Naziv pozicije	Bilješka	2019 u kunama bez lipa	2020. u kunama bez lipa
AKTIVA			
Koncesije, patentи , softver		2.443	187
NEMATERIJALNA IMOVINA	1	2.443	187
Zemljište		163.400	163.400
Građevinski objekti		16.060.878	17.251.688
Postrojenja i oprema		4.857.440	3.863.178
Materijalna imovina u pripremi		9.246.290	11.982.316
MATERIJALNA IMOVINA	2	30.328.008	33.260.582
Ostala potraživanja		53.802	39.055
DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	4	53.802	39.055
DUGOTRAJNA IMOVINA		30.384.253	33.299.824
Sirovine i materijal		493.967	465.123
Proizvodnja u tijeku		602.525	1.202.973
Predujmovi za zalihe		50.000	50.000
ZALIHE	5	1.146.492	1.718.096
Potraživanja od kupaca		3.634.031	3.558.133
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
Potraživanja od države i drugih institucija		140.945	50.927
POTRAŽIVANJA	6	3.774.976	3.610.940
Dani zajmovi ,depoziti i sl.		1.817	
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	7	1.817	0
NOVAC U BANCNI IBLAGAJNI	8	1.803.434	1.328.532
KRATKOTRAJNA IMOVINA		6.726.719	6.657.568
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	8.5	65.540	65.540
UKUPNO AKTIVA		37.176.512	40.022.932
PASIVA			
TEMELJNI KAPITAL	9	3.590.400	3.590.400
REZERVE IZ DOBITI	10	768.905	749.820
ZADRŽANA DOBIT		0	0
DOBIT POSLOVNE GODINE		0	0
GUBITAK POSLOVNE GODINE	12	19.085	938.524
KAPITAL I REZERVE		4.340.220	3.401.696
Ostale dugoročne obveze		162.559	162.559
DUGOROČNE OBVEZE	13	162.559	162.559
Obveze za depozite i zajmove		17.420	17.420
Obveze za predujmove		3.980	3.980
Obveze prema dobavljačima		728.530	1.018.902
Obveze prema zaposlenicima		291.625	306.608
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		248.065	147.147
Ostale kratkoročne obveze		5.186.993	5.280.934
KRATKOROČNE OBVEZE	14	6.476.613	6.774.991
ODGOĐENO PLAĆANJE I PRIHOD BUDUĆEG RAZD.	15	26.197.120	29.683.686
UKUPNO PASIVA		37.176.512	40.022.932

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31.prosinca 2020. godine

Naziv pozicije	Bilješka	2019. u kunama bez lipa	2020. u kunama bez lipa
PRIHODI OD PRODAJE (IZVAN GRUPE)		8.737.774	7.296.003
PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBA VL. PROIZ. I USLUGA		378.167	111.590
OSTALI POSLOVNI PRIHODI (IZVAN GRUPE)		2.005.484	2.304.965
POSLOVNI PRIHODI	16	11.121.425	9.712.558
PROMJENE VRIJED. ZALIHA NEDOV. PROIZVODNJE	17	-303.368	-600.447
Troškovi sirovina i materijala	18	1.471.081	1.359.493
Troškovi prodane robe		0	0
Ostali vanjski troškovi	19	1.077.892	1.459.971
MATERIJALNI TROŠKOVI		2.548.973	2.819.464
Neto plaća i nadnica		3.304.001	3.291.237
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.065.570	1.037.609
Doprinosi na plaće		658.669	701.591
TROŠKOVI OSOBLJA	20	5.028.240	5.030.437
AMORTIZACIJA	21	2.287.882	2.105.731
OSTALI TROŠKOVI	22	1.242.106	932.094
Vrijednosno usklađenje krat. imovine (osim finan.)		283.906	269.276
VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	22.5	283.906	269.276
Ostali poslovni rashodi	23	122.102	138.055
POSLOVNI RASHODI		11.209.841	10.694.610
Ostali prihodi s osnove kamata		139.641	44.215
FINANCIJSKI PRIHODI	24	139.641	44.215
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		633	687
FINANCIJSKI RASHODI	25	633	687
UKUPNI PRIHODI		11.261.066	9.756.773
UKUPNI RASHODI		11.210.474	10.695.297
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	28	50.592	-938.524
POREZ NA DOBIT		69.677	0
DOBIT RAZDOBLJA		0	0
GUBITAK RAZDOBLJA	28	19.085	938.524

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine

B I L J E Š K E

uz finansijske izvještaje za razdoblje

od 1. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020.g.

Izvor Ploče preoblikovan je iz ustanove u društvo s ograničenom odgovornošću 18.10.2019.g., a osnivač i jedini vlasnik mu je Grad Ploče. Finansijske izvještaje sastavljamo u skladu sa Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI) i Zakonom o računovodstvu, obveznici smo poreza na dobit i revizije (Zakon o vodnim uslugama, članak 36). Osnovna djelatnost nam je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom (NKD 36.00).

Direktor društva u 2020.g. je Boris Palac, a Nadzorni odbor u 2020.g. činili su: Ivo Karamatić (predsjednik) te članovi Aleksandar Ostojić, Marija Kovač, Irida Oršulić, Ranko Barbir, Baldo Šutić i Nikica Družijanić.

I. Računovodstvene politike primijenjene u sastavljanju finansijskih izvještaja

- **Dugotrajna nematerijalna imovina** iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju obračunatu linearnom metodom. Primjenjene stope amortizacije manje su od zakonom dozvoljenih i odgovaraju očekivanom vijeku trajanja sredstva.
- **Dugotrajna materijalna imovina** iskazana je u bilanci po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju. Amortizaciju ove imovine provodimo linearnom metodom u skladu sa maksimalno dopuštenim zakonskim stopama i očekivanim vijekom uporabe osnovnog sredstva.
- **Finansijska imovina** odnosi se na udjele i dionice kod povezanih poduzetnika, zajmove povezanim poduzetnicima, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite i depozite te ostalu finansijsku imovinu.
- **Dugoročna potraživanja** su potraživanja sa rokom dospijeća duljim od 1 godine.
- **Zalihe** materijala i sitnog inventara u skladištu iskazane su po nabavnim vrijednostima. Izlaz sa skladišta materijala knjižimo po prosječnim ponderiranim cijenama. Sitan inventar otpisujemo u 100% iznosu stavljanjem u uporabu.
- **Kratkoročna potraživanja od kupaca** iskazujemo u vrijednosti ispostavljenih, a nenaplaćenih računa za vodu i ostale komunalne usluge. Potraživanja koja nisu naplaćena u roku 3.g. do dana bilance ne iskazuju se.
- **Novac na računima i u blagajni** odnosi se na novac na žiro računima i u blagajni na dan bilance.
- **Kapital** je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih njegovih obveza. Sastoji se od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

- **Obveze** su poslovni događaji koji kao posljedicu imaju odljev resursa poduzeća. Dijele se na kratkotrajne sa rokom dospijeća kraćim do 1.g. i dugotrajne sa rokom dospijeća duljim od jedne godine.
- **Odgodeni prihodi** su stavka pasive i odnose se na primljene državne potpore i potpore jedinica lokalne samouprave za izgradnju javnih komunalnih objekata. Prenose se u prihode u iznosu amortizacije osnovnog sredstva za kojeg je potpora primljena.
- **Prihodi** su povećanja ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.
- **Rashodi** su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi sa raspodjelom sudionicima u kapitalu.

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina u bruto iznosu od 288.989,62 kn sastoji se od vrijednosti računalnih programa. Neto amortizirana vrijednost iznosila je 187,77 kn.

Bilješka 2. Dugotrajna materijalna imovina

Bruto vrijednost ove imovine iznosila je 78.649.460,80 kn,
ispravak vrijednosti 45.388.878,61kn, a neto sadašnja vrijednost 33.260.582,19 kn.

Struktura ove imovine sastojala se od:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

Naziv dugotrajne materijalne imovine	Bruto nabavna vrijednost na dan 31.12.2020.	Akumulirana amortizacija do 31.12.2020.	Neto sadašnja vrijednost imovine na dan 31.12.2020.g.
a) Zemljište	163.400,00		163.400,00
b) Građevinski objekti	49.163.398,62	31.911.710,32	17.251.688,30
c) Oprema	8.541.041,08	6.633.860,78	1.907.180,30
d) Postrojenja	8.799.305,33	6.843.307,51	1.955.997,82
e) Građevinski objekti u pripremi	11.982.315,77		11.982.315,77
f) Predujmovi za materijalnu imovinu			0,00
UKUPNO	78.649.460,80	45.388.878,61	33.260.582,19

Zemljišta se ne amortiziraju jer nemaju rok uporabe, a građevinski objekti u pripremi amortiziraju se stavljanjem u uporabu.

Građevinski objekti odnose se uglavnom na izgrađenu vodovodnu i kanalizacijsku mrežu, kolektore, vodospreme i sl. Vrijednost postrojenja odnosi se na postrojenje za crpljenje vode na Klokunu.

Građevinski objekti u pripremi odnose se na sljedeće:

cjevovod Ploče-Rogotin-Komin - projektna dokumentacija.....	415.073,00 kn
izgradnja kanalizacijskog sustava Ploče projektna dokumentacija.....	182.000,00 kn
izgradnja kanalizacijskog sustava Gradac projektna dokumentacija.....	195.000,00 kn
izgradnja kanalizacijskog sustava Ploče- projektna dokumentacija (sufinacirano sredstvima EU – Kohezijski fond).....	5.172.635,00 kn
cjevovod tržnica-Stablina, projektna dokumentacija.....	40.000,00 kn
cjevovod Stablina.....	1.631.101,98 kn
sustav sanacije gubitaka,.....	3.541.519,79 kn
cjevovod Banja-Komin, projektna dokumentacija.....	25.000,00 kn
vodoopskrbni cjevovod do Ušča.....	177.000,00 kn
aglomeracija Komin-Banja.....	602.986,00 kn
UKUPNO	11.982.315,77 kn

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

Bilješka 4. Dugoročna potraživanja

Iznos od 39.055,69 kn odnosi se na otkup stanova, na kojima je postojalo stanarsko pravo, od strane Izvorovih sadašnjih ili bivših djelatnika.

Bilješka 5. Zalihe

Vrijednost zaliha sirovina i materijala od 465.122,90 kn odnosi se uglavnom na vodovodni materijal u skladištu. Vrijednost sitnog inventara iznosila je 0,00 kuna jer ga otpisujemo u 100% iznosu stavljanjem u uporabu. Vrijednost proizvodnje u tijeku od 1.202.972,57 kn odnosi se na izdatke vezano za projekt Aglomeracije Ploče KK.06.4.2.47 sufinanciran sredstvima Hrvatskih voda, EU fondova, nacionalnim sredstvima MZO-a, Grada Ploča i Izvora Ploče (kredit) i to:

Geodetske i arhitektonske usluge	40.191,50 kn
Naknade po ugovoru o djelu za stjecanje prava služnosti.....	287.555,94 kn
Takse za stjecanje prava služnosti.....	64.225,53 kn
Naknade za stjecanje prava služnosti.....	73.531,03 kn
Vodni doprinos.....	180.459,43 kn
Odvjetničke i savjetodavne usluge	527.009,14 kn
Aglomeracija Ploče – geodetske i arhitektonske usluge -----	30.000,00 kn
UKUPNO na dan 31.12.2020.g.	1.202.972,57 kn

Ova utrošena sredstva kapitalizirat će se nakon izgradnje kao sastavni dio dugotrajne imovine.

Predujmovi za zalihe iznosili su 50.000,00 kn, a radi se o predujmu uplaćenom HEP-u u sklopu projekta izgradnje kanalizacijske mreže.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

Bilješka 6. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca iznosila su 3.558.132,52 kn, a odnose se na vrijednost potraživanja koja nisu starija od 3.g..

Struktura potraživanja od kupaca bila je sljedeća:

Konto	Saldo na dan 31.12.2020.g.	Ispravak vrijednosti (129)	Saldo na dan 31.12.2020.g. sa ispravkom vrijednosti
1201 kupci voda gospodarstvo	2.881.911,78	1.462.042,98	1.419.868,80
1202 kupci voda domaćinstva	3.217.267,79	1.332.518,74	1.884.749,05
1205 kupci ostale usluge	736.167,94	506.078,12	230.089,82
1208 potraživanja za subvencije	34.712,55	18.886,24	15.826,31
potraživanja od izdavatelja kartica	7.598,54		7.598,54
UKUPNO	6.877.658,60	3.319.526,08	3.558.132,52

Postotak naplate, mjerен odnosom primljenih uplata i ispostavljenih računa u dvogodišnjem razdoblju od 01.01.2019. do 31.12.2020. iznosio je 97,25%.

Potraživanja od države i institucija iznosila su 50.926,83 kn i odnose se uglavnom na potraživanja od HZZO-a za bolovanja i predujam poreza na dobit.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

Bilješka 8. Novac u banci i blagajni

Na ovoj poziciji iskazan je iznos od 1.328.532,55 kn. Ukupan iznos novčanih sredstava na žiro računima i blagajni iznosio je 1.344.681,24 kn. Ova pozicija obuhvaća i uplate, za koje nije poznat uplatitelj, na prijelaznom kontu 100900 u iznosu 16.148,69 kn.

Bilješka 8.5. Aktivna razgraničenja

Iznos od 65.539,74 kn odnosi se na sredstva utrošena za koncepciju studiju NPKL.

Bilješka 9. Temeljni upisani kapital

Temeljni kapital upisan pri Sudskom registru i Trgovačkom sudu iznosio je 3.590.400,00 kn.

Bilješka 10. Ostale rezerve

Ostale pričuve iznosile su 749.820,04 kn.

Bilješka 12. Dobit ili gubitak razdoblja

Gubitak 2020.g. iznosio je 938.524,98 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

Bilješka 13. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iznosile su ukupno 162.559,49 kn i sastoje se od obveza prema proračunu Republike Hrvatske za 65 % uplata za stanove, na koje bivši ili sadašnji Izvorovi djelatnici imaju stanarsko pravo.

Bilješka 14. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iznosile su ukupno 6.774.992,05 kn.

Obveze za primljene jamčevine iznosile su 17.420,00 kn.

Obveze za primljene predujmove iznosile su 3.980,00 kn i odnose se uglavnom na primljene predujmove za priključke.

Obveze prema dobavljačima iznosile su od 1.018.902,07 kn. Najveća obveza odnosila se na dugovanje prema poduzeću Hrvatske ceste d.o.o. za izgradnju cjevovoda u Stablini u iznosu od 591.601,98 kn, a koja je podmirena u 2.mjesecu 2021.g.

Obveze prema zaposlenima iznosile su 306.607,57 kn, a obveze za poreze i doprinose 147.147,75 kn.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 5.280.934,66 kn odnose se na dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za zaštitu i korištenje voda, dugovanje prema Gradu Ploče, Općini Gradac i Općini Kula Norinska za naknade za namjenska sredstva za investicije, koje smo obračunavali do 4.mj. 2011.g., te obvezu za ulaganje u vodovodnu infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj koju obračunavamo od 4.mj.2011.g.. U sljedećoj tabeli prikazana su dugovanja po temelju fakturiranih i naplaćenih naknada.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

u kunama

Konto	Opis	31.12.2019.g.	31.12.2020.g.
267302	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-fakturirana	940.033,92	865.754,92
2673020	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-naplaćena	117.739,53	18.082,17
267303	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za zaštitu voda-fakturirana	522.709,71	417.928,71
2673030	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-naplaćena	80.852,28	88.333,77
267305	Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Gradu Ploče do 01.04.2011.g. fakturirana	293.485,70	293.485,70
2673050	Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Gradu Ploče do 01.04.2011.g. naplaćena	1.554.273,63	1.554.273,63
267306	Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Općini Gradac do 01.04.2011.g. fakturirana	148.272,34	148.272,34
2673060	Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Općini Gradac do 01.04.2011.g. naplaćena	1.593.866,70	1.593.866,70
267307	Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Općini Kula Norinska do 01.04.2011.g. fakturirana	3.298,80	3.298,80
2673070	Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Općini Kula Norinska do 01.04.2011.g. naplaćena	29.557,83	29.557,83
29201	Obveza za ulaganje u infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj na području Grada Ploče od 01.04.2011.g. fakturirana	-218.635,58	181.569,34
29202	Obveza za ulaganje u infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj na području Općine Gradac od 01.04.2011.g. fakturirana	84.139,52	44.932,25
29203	Obveza za ulaganje u infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj na području Kula Norinska od 01.04.2011.g. fakturirana	37.397,25	41.578,50
UKUPNO		5.186.991,63	5.280.934,66

Hrvatske vode od Izvora potražuju samo naplaćene naknade.

Bilješka 15. Prihodi budućih razdoblja

Prihodi budućih razdoblja su potpore za izgradnju objekata vodoopskrbe. Prema dobitnom pristupu MRS br. 20, koji primjenjujemo, trošak amortizacije dugotrajne imovine financirane donacijama poništava se aktiviranjem prihoda budućih razdoblja pa državne potpore i potpore lokalne samouprave imaju neutralan utjecaj na finansijski rezultat poduzeća.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

Tijekom 2020.g. primili smo sljedeće potpore:

· konto 29807 EU donacije za tlačni cjevovod mjera 7.2.1	924.173,96 kn
· konto 29808 sustav sanacije gubitaka donacija Hrvatskih voda	1.798.830,39 kn
· konto 298080 projekt sanacije gubitaka donacija Grad Ploče	694.703,96 kn
· konto 298130 cjevovod Stablina donacija Hrvatskih voda	1.000.000,00 kn
· konto 298145 donacija za pumpu Etal Općina Gradac.....	53.741,50 kn
· konto 298170 donacija EU za projekt Interreg	34.791,73 kn
· konto 298180 Aglomeracija Komin Banja donacija Hrvatskih voda	300.000,00 kn
· konto 298181 Aglomeracija Komin-Banja donacija Grad Ploče	120.597,20 kn
· konto 298201 Aglomeracija Ploče EU sredstva KK.06.4.2.47	286.109,11 kn
· konto 298202 Aglomeracija Ploče nacionalna sredstva (MZOIE).....	51.303,28 kn
· konto 298203 Aglomeracija Ploče Hrvatske vode KK.06.4.2.47	51.303,28 kn
· konto 298204 Aglomeracija Ploče Izvor Ploče KK.06.4.2.47	16.634,95 kn
· konto 298205 Aglomeracija Ploče Grad Ploče KK.06.4.2.47	9.016,69 kn
· konto 298205 Cjevovod u Podaci donacija iz naknade za razvoj Općina Gradac.....	111.590,00 kn
Ukupno	5.452.796,05 kn

Ukupno su ovi prihodi budućih razdoblja iznosili 29.683.686,16 kn.

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

III. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihodi

Bilješka 16. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iznosili su 9.712.558,71 kn.

Prihodi od prodaje iznosili su 7.296.003,44 kn i odnose se na prihode od prodaje vode poduzećima i obrtnicima u iznosu od 2.160.733,70 kn, prihode od prodaje vode građanima u iznosu od 3.293.981,20 kn, naknadu za pokriće fiksnih troškova u iznosu od 1.214.015,00 kn, prihod od odvodnje otpadnih voda u iznosu od 305.063,28 kn, prihode od izvršenih vodovodnih radova u iznosu od 172.350,59 kn i prihoda koje naplaćujemo od Hrvatskih voda za 5% naplaćenih naknada u iznosu od 149.859,67 kn.

Prihodi od vlastite izgradnje iznosili su 111.590,00 kn, a ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od aktiviranja odgođenih prihoda prema MRS-u br. 20 u iznosu od 1.658.378,53, prihode od Zavoda za zapošljavanje u iznosu od 56.633,38 kn, EU donacije za projekt Interreg u iznosu 72.758,51, donacije Općine Gradac iz naknade za razvoj u iznosu 65.678,00 kn, novčane primitke od odšteta u iznosu 6.268,13 kn i ostalih prihoda, koji se uglavnom sastoje od otpisa zastarjele obveze prema Hrvatskim vodama, u iznosu od 445.248,72 kn.

Bilješka 24. Financijski prihodi

Financijski prihodi iznosili su 44.215,58 kn i odnose se uglavnom na fakturirane zakonske zatezne kamate na zakašnjela plaćanja kupaca.

Detaljan prikaz svih prihoda i usporedba sa prethodnom godinom:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

u kunama

Redni broj	Vrsta prihoda	2019.g.	2020.g.	Razlika (2020.g. - 2019.g.)	Postotna promjena
1	Voda gospodarstvo	3.277.025,20	2.160.733,70	-1.116.291,50	-34,06%
2	Voda građani	3.523.814,72	3.293.981,20	-229.833,52	-6,52%
3	Održavanje vodoopskrbnog sustava	1.210.735,00	1.214.015,00	3.280,00	0,27%
5	Kanalizacija	362.835,84	305.063,28	-57.772,56	-15,92%
6	Radovi vodovoda	169.226,18	172.350,59	3.124,41	1,85%
7	Radovi vodovoda prijenos por. obveze	27.999,94		-27.999,94	-100,00%
8	Prihodi od Hrvatskih voda	166.137,21	149.859,67	-16.277,54	-9,80%
11	Nadzor lučkog cjevovoda			0,00	
12	UKUPNO VODOVOD	8.737.774,09	7.296.003,44	-1.441.770,65	-16,50%
13	Prihodi od vl. izgradnje cjevovoda	378.167,00	111.590,00	-266.577,00	-70,49%
16	Aktiviranje odgođenih prihoda	1.805.091,76	1.658.378,53	-146.713,23	-8,13%
19	Prihodi od Zavoda za zapošljavanje	64.227,43	56.633,38	-7.594,05	-11,82%
20	Prodaja dugotrajne imovine			0,00	
21	Prodaja kratkotrajne imovine			0,00	
22	Donacije EU - projekt Interreg		72.758,51	72.758,51	
23	Donacije Općine Gradac- iz naknade za razvoj	112.485,00	65.678,00	-46.807,00	-41,61%
24	Ostali prihodi- otpis obveza i sl.	12.694,11	445.248,72	432.554,61	3407,52%
25	Novčani primici od odšteta	10.986,00	6.268,13	-4.717,87	-42,94%
26	OSTALI PRIHODI	2.383.651,30	2.416.555,27	32.903,97	1,38%
27	FINANCIJSKI PRIHODI	139.640,98	44.215,58	-95.425,40	-68,34%
28	UKUPNO PRIHODI	11.261.066,37	9.756.774,29	-1.504.292,08	-13,36%

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

Rashodi

Bilješka 17. Promjena vrijednosti zalihe nedovršene proizvodnje

Iznos od 600.447,14 kn odnosi se na Izvorove izdatke za izgradnju kanalizacijskog sustava u 2020.g. (EU projekt aglomeracija Ploče K.K.06.4.2.47). Ukupan akumulirani iznos ovih izdataka opisan je u bilješci br. 5.

Bilješka 18. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznosili su ukupno 1.359.493,84 kn i odnose se na: utrošeni materijal u iznosu od 417.772,74 kn, električnu energiju 876.412,73 kn, trošak goriva 58.168,74 kn te trošak sitnog inventara u iznosu od 7.139,63 kn.

Bilješka 19. Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)

Troškovi usluga iznosili su 1.459.970,62 kn i odnose se na: prijevozne usluge 4.900,00 kn, trošak poštarine 21.779,56 kn, telefonske usluge 90.592,92 kn, usluge kooperanata 23.250,00 kn, rad bagera 27.777,92 kn, usluge odštopavanja kanalizacije 16.927,50, usluge servisiranje laboratorijske opreme 44.982,28 kn, održavanje vozila 34.600,60 kn, održavanje hardware-a 33.032,00 kn, održavanje software-a 46.704,05 kn, baždarenje vodomjera 95.815,00 kn, ostale usluge tekućeg održavanja 13.813,80 kn, održavanje crpki i elektronike 21.960,00 kn, održavanje električnih uređaja 3.364,50 kn, najam opreme 12.110,00, komunalne usluge 24.766,44 kn, tehnički pregledi vozila 13.558,74 kn, usluge ispitivanja cjevovoda 33.750,00 kn, redovito ispitivanje vode 112.029,44 kn, intelektualne usluge 3.595,00 kn, geodetske i arhitektonske usluge (izrada dokumentacije), revizorske usluge 15.000,00 kn, geodetske i arhitektonske usluge u sklopu EU projekta 36.550,00 kn, odvjetničke i savjetodavne usluge vezano za EU projekt aglomeracije 645.209,14 kn i dr..

Bilješka br. 20. Troškovi osoblja

Troškovi plaća, poreza na dohodak i doprinosa iz i na plaće iznosili su 5.030.438,83 kn.

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

Prosječan broj zaposlenih na temelju stanja na kraju tromjesečja iznosio je 50, a na temelju sati rada 48 zaposlenih. Trošak plaća iznosio je 47,03 % od ukupnih rashoda. Prosječna neto isplaćena plaća u 2020.g. iznosila je 5.451,08 kn.

Prosječna neto isplaćena plaća na razini Republike Hrvatske za djelatnost NKD 36.00 (distribucija vode) prema podacima Državnog zavoda za statistiku¹ iznosila je 6.665,00 kn u razdoblju I.-XII. mj. 2020.g..

Bilješka 21. Amortizacija

Trošak amortizacije iznosio je 2.105.731,07 kn.

Umanjenje finansijskog rezultata zbog amortizacije manje je od gornjeg iznosa i iznosi 447.352,54 kn jer je istovremeno sa knjiženjem amortizacije prema dobitnom pristupu MRS-a br. 20 oprihodovano i 1.658.378,53 kn donacija iz ranijih godina radi poništenja efekta amortizacije imovine financirane donacijama na finansijski rezultat. Ovo ukazuje na to da je veći broj osnovnih sredstava (cjevovodi, pumpe i sl.) financiran potporama lokalne samouprave, Hrvatskih voda i EU fondova.

Bilješka 22. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznosili su 932.094,11 kn i odnose se na: trošak prijevoza zaposlenih na posao u iznosu od 258.107,00 kn, uporabu vlastitog auta (očitavanje vodomjera) 30.223,06 kn, trošak isplaćenih naknada za Upravno vijeće 92.859,57 kn, trošak isplaćenih naknada po ugovorima o djelu 58.149,20, trošak natječaja javne nabave 134.625,00 kn, osiguranje imovine 17.616,89 kn, osiguranje vozila 13.537,07 kn, osiguranje zaposlenih 9.005,58 kn, komunalne naknade 7.458,48 kn, doprinos za šume 2.585,55 kn, vodni doprinos za projekt aglomeracije 4.881,10 kn, pomoći zaposlenima 5.500,00 kn, darove djeci 21.000,00 kn, jubilarne nagrade 11.500,00 kn, regres za godišnji odmor, božićnicu i dar u naravi 130.800,00 kn, bankarske usluge vođenja računa, provizija kartice VISA, Dinners i članarine udruženjima 64.048,10 kn, stručno obrazovanje 25.639,20 kn, administrativne takse 31.585,43 kn, odštete za pravo služnosti 35.313,00 kn (EU projekt aglomeracija Ploče) i druge troškove.

¹ Izvor podataka: Državni zavod za statistiku; statistika u nizu; tabela 9.3.6; prosječne mjesečne neto plaće po NKD 2007 – obrada prema JOPPD obrascu. Metodološko objašnjenje: prosječna mjesečna isplaćena neto plaća obuhvaća plaće zaposlenih u pravnim osobama za izvršene poslove prema osnovi radnog odnosa i naknade za godišnji odmor, plaćeni dopust, blagdane i neradne dane određene zakonom, bolovanja do 42 dana, odsutnost zbog stručnog obrazovanja, zastoje na poslu bez krivnje zaposlenoga i primitke prema osnovi naknada, potpora i nagrada u iznosima na koje se plaćaju doprinosi, porezi i prikezi.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

Bilješka 22.5 Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Iznos od 269.276,39 kn odnosi se na vrijednosni ispravak potraživanja starijih od 3.g. prema usvojenoj računovodstvenoj politici. Ova potraživanja nisu isknjižena iz poslovnih knjiga.

Bilješka 23. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznosili su 138.055,08 kn i odnose se na: otpise nenaplativih potraživanja u iznosu od 119.365,40 kn, naknadno utvrđene troškove iz ranijih godina u iznosu 16.689,68 kn i dr..

Bilješka 25. Financijski rashodi

Financijski rashodi iznosili su 686,47 kn, a radi se o plaćenim zateznim kamatama na zakašnjela plaćanja.

Detaljan prikaz svih rashoda:

u kunama

Redni broj	Vrsta troškova	2019.g.	2020.g.	Razlika (2020.g. - 2019.g.)	Postotna promjena
50	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-303.368,21	-600.447,14	-297.078,93	97,93%
51	Utrošeni materijal	327.529,95	417.772,74	90.242,79	27,55%
52	Električna energija	1.072.295,14	876.412,73	-195.882,41	-18,27%
53	Gorivo	62.217,75	58.168,74	-4.049,01	-6,51%
54	Otpis sitnog inventara	9.038,29	7.139,63	-1.898,66	-21,01%
55	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	1.471.081,13	1.359.493,84	-111.587,29	-7,59%
56	Prijevozne usluge	7.800,00	4.900,00	-2.900,00	-37,18%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

57	Poštarina	25.037,76	21.779,56	-3.258,20	-13,01%
58	Telefonski troškovi	85.308,86	90.592,92	5.284,06	6,19%
59	Troškovi radio pristojbe	1.920,00	1.920,00	0,00	0,00%
60	Usluge kooperanata	133.192,30	23.250,00	-109.942,30	-82,54%
61	Usluga rad bagera	43.025,90	27.777,92	-15.247,98	-35,44%
62	Usluga odštopavanja kanalizacije	27.227,50	16.927,50	-10.300,00	-37,83%
63	Usluge servisiranja labaratorijske opreme	32.629,20	44.982,28	12.353,08	37,86%
64	Vatrogasne usluge ispumpavanja voda			0,00	
65	Usluge održavanja vozila	46.758,02	34.600,60	-12.157,42	-26,00%
66	Usluge održavanja hardware-a	35.110,00	33.032,00	-2.078,00	-5,92%
67	Usluge održavanja softwarea	42.886,40	46.704,05	3.817,65	8,90%
68	Održavanje vatrogasnih aparata	1.722,24	3.985,08	2.262,84	131,39%
69	Servis (baždarenje) vodomjera	164.650,00	95.815,00	-68.835,00	-41,81%
70	Usluge tekućeg održavanja	66.371,58	13.813,80	-52.557,78	-79,19%
71	Usluge investicijskog održavanja			0,00	
72	Usluge stroja za kopanje rovova	15.600,00		-15.600,00	
73	Održavanje crpki i elektronike	109.407,90	21.960,00	-87.447,90	-79,93%
74	Održavanje električnih uređaja	15.068,10	3.364,50	-11.703,60	-77,67%
75	Troškovi reklame i propagande			0,00	
76	Najamnine			0,00	
77	Naknada za ulazak u Luku Ploče			0,00	
78	Najam opreme		12.110,00	12.110,00	
79	Parkirne usluge	460,80	460,80	0,00	0,00%
80	Grafičke usluge	5.752,60	1.020,00	-4.732,60	-82,27%
81	Komunalne usluge	24.766,44	24.766,44	0,00	0,00%
82	Tehnički pregledi	13.864,44	13.558,74	-305,70	-2,20%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

83	Usluge čuvanja imovine			0,00	
85	Usluge dezinfekcije i deratizacije	4.015,85	4.015,85	0,00	0,00%
86	Dekoracija Grada			0,00	
87	Usluge ispitivanja cijevovoda		33.750,00	33.750,00	
88	Ispitivanje vode sustav HACCP			0,00	
89	Ispitivanje vode	113.200,90	112.029,44	-1.171,46	-1,03%
90	Veterinarske usluge			0,00	
91	Intelektualne usluge	23.865,00	3.595,00	-20.270,00	-84,94%
92	Geodetske i arhitektonske usluge		72.500,00	72.500,00	
93	Usluge stručnog nadzora			0,00	
94	Revizorske usluge	28.250,00	15.000,00	-13.250,00	-46,90%
94.1	Ostale usluge			0,00	
94.2	Geodetske i arhitektonske usluge EU projekt	8.000,00	36.550,00	28.550,00	356,88%
94.3	Odvjetničke usluge EU projekt	2.000,00	645.209,14	643.209,14	
95	TROŠKOVI USLUGA	1.077.891,79	1.459.970,62	382.078,83	35,45%
96	AMORTIZACIJA	2.287.882,06	2.105.731,07	-182.150,99	-7,96%
97	Dnevnice na službenom putu	13.810,00	8.800,00	-5.010,00	-36,28%
98	Prijevoz na službenom putu	4.731,08	260,00	-4.471,08	-94,50%
99	Prijevoz na posao	266.862,00	258.107,00	-8.755,00	-3,28%
100	Uporaba vlastitog auta	60.127,00	45.212,00	-14.915,00	-24,81%
101	Noćenje	1.373,22		-1.373,22	-100,00%
102	Trošak plaća Nadzorni odbor	92.859,57	30.223,06	-62.636,51	-67,45%
102.1	Troškovi naknade po ugovorima o djelu	102.241,87	58.149,20		
104	Ugovori o djelu EU projekt aglomeracija	49.706,58		-49.706,58	-100,00%
105	Zdravstvene usluge	5.185,00	4.390,00	-795,00	-15,33%
106	Natječaji javne nabave	7.500,00	134.625,00	127.125,00	1695,00%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

107	Reprezentacija	7.146,22	8.135,80	989,58	13,85%
108	Osiguranje imovine	17.616,89	17.616,89	0,00	0,00%
109	Osiguranje prometnih sredstava	3.947,08	13.537,07	9.589,99	242,96%
110	Osiguranje zaposlenih	12.007,44	9.005,58	-3.001,86	-25,00%
111	Komunalne naknade	7.458,48	7.458,48	0,00	0,00%
112	Članarina Ina	300,00		-300,00	-100,00%
113	Doprinos za šume	2.983,37	2.585,55	-397,82	-13,33%
114	Slivne vode			0,00	
114.1	Vodni doprinos	180.479,43	4.881,10	-175.598,33	
115	Doprinos gospodarskoj komori Hrvatske			0,00	
116	Pomoći zaposlenima	14.000,00	5.500,00	-8.500,00	-60,71%
117	Darovi djeci	19.800,00	21.000,00	1.200,00	6,06%
118	Jubilarne nagrade	15.500,00	11.500,00	-4.000,00	-25,81%
119	Otpremnine	8.000,00		-8.000,00	-100,00%
120	Božićnica, regres i dar u naravi	153.200,00	130.800,00	-22.400,00	-14,62%
121	Bankarske usluge vođenja računa, provizija kartičara Dinners, Visa i dr. i trošak FINA kartica	64.010,57	60.048,10	-3.962,47	-6,19%
122	Stručno obrazovanje	30.550,56	25.639,20	-4.911,36	-16,08%
123	Troškovi knjiga i priručnika	6.892,46	7.646,65	754,19	10,94%
124	Administrativne takse	15.035,47	31.585,43	16.549,96	110,07%
124.1	Takse EU projekt	36.346,50	75,00	-36.271,50	-99,79%
124.2	Odštete pravo služnosti EU	42.435,42	35.313,00	-7.122,42	-16,78%
125	Koncesije			0,00	
126	Ostali troškovi			0,00	
127	UKUPNO OSTALI TROŠKOVI	1.242.106,21	932.094,11	-310.012,10	-24,96%
128	Trošak neto plaća	3.304.001,41	3.291.237,81	-12.763,60	-0,39%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

129	Porezi iz plaće	192.660,13	174.629,04	-18.031,09	-9,36%
130	Doprinosi iz plaće	865.035,18	862.980,64	-2.054,54	-0,24%
131	Doprinosi na plaće	666.544,15	701.591,34	35.047,19	5,26%
132	UKUPNO TROŠKOVI PLAĆA	5.028.240,87	5.030.438,83	2.197,96	0,04%
133	Naknade štete po sudskim sporovima i novčane kazne	22.900,00		-22.900,00	-100,00%
133.5	Vrijednosni ispravak potraživanja	283.905,36	269.276,39		0,00%
134	Otpis nenaplativih potraživanja	78.678,78	119.365,40	40.686,62	51,71%
135	Rashodi, manjkovi i sl.			0,00	
136	Naknadno utvrđeni troškovi iz ranijih godina	15.609,20	16.689,68	1.080,48	6,92%
136.5	Donacije	3.237,50	2.000,00	-1.237,50	-38,22%
137	Ostali troškovi,	1.676,25		-1.676,25	-100,00%
138	Financijski rashodi	633,34	686,47	53,13	8,39%
139	Izvanredni rashodi			0,00	
140	UKUPNO TROŠKOVI	11.210.474,28	10.695.299,27	-515.175,01	-4,60%
141	FINANCIJSKI REZULTAT	50.592,09	-938.524,98		
141	Porez na dobit	69.676,99			
141	FINANCIJSKI REZULTAT	-19.084,90	-938.524,98		

Bilješka 28. Dobit ili gubitak razdoblja

Ukupno su u 2020.g. prihodi iznosili 9.756.774,29 kn, a rashodi 10.695.299,27 kn pa je gubitak iznosio 938.524,98 kn.

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

IV. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE I OSTALE OBJAVE

Bilješka 29. Povezane osobe

Povezane osobe sa Društvom IZVOR PLOČE d.o.o. su sljedeće:

a) Komunalno održavanje d.o.o. Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

	31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Komunalno održavanje d.o.o. Ploče	1.344	26.907	27.421	830
UKUPNO	1.344	26.907	27.421	830

- potraživanja po osnovi danih zajmova,

	31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Komunalno održavanje d.o.o. Ploče	1.816	0	1.816	0
UKUPNO	1.816	0	1.816	0

- obveze po osnovi nabave roba i usluga,

	31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Komunalno održavanje d.o.o. Ploče	-2.332	-46.706	+41.506	-7.532
UKUPNO	-2.332	-46.706	41.506	-7.532

b) Grad Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

	31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Grad Ploče	771.375	383.076	173.998	980.453
UKUPNO	771.375	383.076	173.998	980.453

- obveze po osnovi nabave roba i usluga

	31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Grad Ploče	-14.377	-7.458	0	-21.835
UKUPNO	-14.377	-7.458	0	-21.835

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

c) Autobusni kolodvor Ploče,

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Autobusni kolodvor Ploče	173	3.657	3621	209
UKUPNO	173	3.657	3.621	209

d) Dom Športova Ploče ,

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Dom Športova Ploče	31.329	5.218	5.155	31.392
UKUPNO	31.329	05218	5.155	31.392

e) Dječji vrtić Ploče ,

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Dječji vrtić Ploče	26.743	15.312	15.063	26.992
UKUPNO	26.743	15.312	15.063	26.992

f) Pučko otvoreno učilište Ploče ,

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Pučko otvoreno učilište Ploče	484	1.955	2.092	347
UKUPNO	484	1955	2.092	347

g) Javna ustanova vatrogasna postrojba Ploče ,

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Javna ustanova vatrogasna postrojba Ploče	627	25.523	25.628	522
UKUPNO	627	25253	25.628	522

Povezanost je ostvarena jer imaju istoga osnivača Grad Ploče.

Sve transakcije između povezanih osoba obavljene su po tržišnim uvjetima .

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2020. godine-nastavak

Bilješka 30. Događaji nakon datuma bilance

Prema spoznajama Uprave u razdoblju od 1. siječnja 2020. do 30. travnja 2021. godine u poslovanju Društva IZVOR PLOČE d.o.o. nema značajnih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2020., godinu ili neku objavu.

Bilješka 31. Vremenska neograničenost poslovanja

Svjetska zdravstvena organizacija je dana 11. ožujka 2020. godina proglašila svjetsku pandemiju bolesti COVID-19 uzrokovanu korona virusom, dok je Ravnateljstvo civilne zaštite Republike Hrvatske dana 18. ožujka 2020. godine uvelo stroge mjere suzbijanja pandemije a koje uključuju zatvaranje granica Republike Hrvatske, ograničenje slobodnog kretanja ljudi unutar granica Republike Hrvatske, zatvaranje svih ugostiteljskih objekata i niza uslužnih djelatnosti te regulirani rad djelatnosti trgovine. Vlada Republike Hrvatske donijela je nekoliko setova poreznih i gospodarskih mjera s ciljem suzbijanja negativnih učinaka COVID-19 na gospodarstvo, a koji uglavnom uključuju odgodu i otpis poreza i doprinosa te mjere za očuvanje radnih mesta u vidu sufinanciranja neto plaća.

Djelatnost društva je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom.

Pad prihoda u turizmu posredno je utjecao na pad prihoda društva u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu za 13%, te na iskazani gubitak razdoblja od 938.524 kune.

Iako je ostvaren negativan financijski rezultat Uprava opravdano očekuje da Društvo IZVOR PLOČE d.o.o. ima odgovarajućih resursa za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti, te je usvojila načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanu financijskih izvještaja.

Bilješka 32. Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatile financijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu 30. 04. 2021. godine.

Voditelj finansijskog sektora:

Krešimir Grgić dipl. oec

K. Grgić,



Član Uprave:

Boris Palac dipl. oec

B. Palac